

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس(سهامی خاص)	نماد: وبصادر ۸	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۲۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 پیوسته

مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای، با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر

روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از

این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. - نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 4 الی 6 زیر مشروط نگردیده است:

به شرح یادداشت توضیحی شماره 6 صورتهای مالی، پیشرفت فیزیکی فعالیت در پروژه‌های مشارکتی سپهر یاس (مجموعه تجاری کرمان) و مشیر منطبق با برنامه زمان‌بندی نمی‌باشد. در این ارتباط اتمام عملیات ساخت منوط به تسریع و فعال :

نمودن روند اجرایی پروژه می‌باشد.

5. به شرح یادداشت توضیحی شماره 2-6 صورتهای مالی، واحدهای ساختمانی تکمیل شده فروش نرفته مربوط به بهای پارکینگ و انباری واحدهای مجتمع تجاری و اداری عفیف‌آباد می‌باشد که علیرغم تلاشهای صورت گرفته تاکنون به فروش

است. در این‌خصوص قابلیت بازیافت دارایی‌های یاد شده فوق موکول به فروش آنها به قیمت‌های روز بازار خواهد بود.

6. از آنجایی که عملیات ساخت پروژه‌ها و تکمیل آنها منوط به اخذ مجوزهای لازم از سوی ارگان‌های مربوطه می‌باشد، لذا از این بابت احتمال مطالبه جرایم متصور است که این امر در زمان اخذ پایان کار مشخص خواهد شد. همچنین مبلغ

118.319 میلیون ریال از حساب‌های دریافتی مربوط به فروش واحدهای پروژه‌ها به خریداران می‌باشد که براساس مبایعه‌نامه و قرارداد صورت پذیرفته و وصول آن موکول به انتقال سند مالکیت به خریداران می‌باشد.

بندهای توضیحی

شماره اطلاعیه: ۴۸۴۲۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وبصادر ۸
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

7. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1396 توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 18 فروردین 1397 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر تعدیل نشده ارائه گردیده است.

8. اقلام مندرج در تاریخ ترازنامه و صورت سود و زیان دوره مالی شش ماهه بر مبنای ماندههای استخراجی از حسابها در تاریخ 31 خرداد 1397 و اعمال پاره‌ای تعدیلات لازم به صورت خارج از دفاتر نسبت به بعضی از این مانده‌ها محاسبه گردیده اند.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ مرداد۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	محمد حسین ملکیان		۱۱:۲۳:۵۱ ۱۳۹۷/۰۸/۲۶
شریک موسسه ارقام نگر آریا	عباس اسماعیلی	۸۱۰۹۷۷	۱۱:۲۸:۴۹ ۱۳۹۷/۰۸/۲۶
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	اسفندیار گرشاسبی	۸۰۰۶۶۹	۱۲:۰۴:۵۱ ۱۳۹۷/۰۸/۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس(سهامی خاص)	نماد: وبصادر ۸	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۲۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها				
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۲۲,۰۲۵	۷,۹۲۶	۱۷۸	(۲)	پرداختنی های تجاری	۵۲,۹۰۲	۵۴,۲۰۵	۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰۰	۱۰۰	۰	(۹۷)	پرداختنی های غیر تجاری	۱۹۰	۵,۹۱۲	۱۴
دریافتنی های تجاری	۵۴۴,۲۵۲	۴۰۷,۸۸۸	۳۳		مالیات پرداختنی	۷۴۱,۵۵۰	۶۵۱,۵۵۰	--
دریافتنی های غیر تجاری	۹,۹۷۹	۶,۰۴۳	۶۵		سود سهام پرداختنی	۰	۱۶,۰۸۱	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲,۳۳۱,۵۳۹	۲,۶۰۳,۷۷۰	(۱۰)		تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--		ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۲,۹۰۷,۸۹۵	۳,۰۲۵,۷۲۷	(۴)		پیش دریافت های جاری	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	--
دارایی های غیر جاری			--		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی های بلندمدت	۸۲,۲۴۰	۰	--	۳	جمع بدهی های جاری	۱,۹۲۱,۲۱۵	۱,۸۵۹,۳۹۴	--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶,۶۵۸	۱۶,۶۵۸	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	--	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۱	۱	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۷۱,۲۰۲	۶۴,۸۷۱	۱۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۱,۵۱۶	۲,۵۰۷	(۴۰)	۱۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۷۱۷	۳,۳۸۵	۱۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۷۱,۶۱۷	۸۴,۰۳۷	۱۰۴	۱۰	جمع بدهی های غیر جاری	۳,۷۱۷	۳,۳۸۵	۳
					جمع بدهی ها	۱,۹۲۴,۹۳۲	۱,۸۶۲,۷۷۹	--
					حقوق صاحبان سهام			--
					سرمایه	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
					صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
					سهام خزانه	۰	۰	--
					اندوخته قانونی	۴۴,۵۴۹	۴۴,۵۴۹	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس(سهامی خاص)	نماد: وبصادر ۸	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۲۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	۸۰,۰۳۱	۱۷۲,۴۳۶	(۵۴)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۱۵۴,۵۸۰	۱,۲۴۶,۹۸۵	(۷)
جمع دارایی ها	۳,۰۷۹,۵۱۲	۳,۱۰۹,۷۶۴	(۱)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۰۷۹,۵۱۲	۳,۱۰۹,۷۶۴	(۱)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس(سهامی خاص)	نماد: وبصادر ۸	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۲۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی			---	
درآمد سود سهام	*	*	---	*
درآمد سود تضمین شده	*	*	---	*
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	(۶,۵۴۰)	۲,۸۸۶	---	۱۱,۴۷۳
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	*	*	---	*
سایر درآمدهای عملیاتی	*	۱,۲۳۲	---	۱,۲۳۲
جمع درآمدهای عملیاتی	(۶,۵۴۰)	۴,۱۱۸	---	۱۲,۷۰۵
هزینه های عملیاتی			---	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸,۳۱۲)	(۸,۲۷۹)	*	(۱۱,۸۳۸)
سایر هزینه های عملیاتی	*	*	---	*
جمع هزینه های عملیاتی	(۸,۳۱۲)	(۸,۲۷۹)	*	(۱۱,۸۳۸)
سود (زیان) عملیاتی	(۱۴,۸۵۲)	(۴,۱۶۱)	۲۵۷	۸۶۷
هزینه های مالی	(۳۵۱)	(۱,۲۳۹)	(۷۲)	(۲,۶۰۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲,۷۹۸	۱,۵۹۸	۷۰۱	۱۹,۱۴۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۴۰۵)	(۳,۸۰۲)	(۳۷)	۱۷,۴۰۱
مالیات بر درآمد	*	*	---	(۵,۹۱۲)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲,۴۰۵)	(۳,۸۰۲)	(۳۷)	۱۱,۴۸۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۲,۴۰۵)	(۳,۸۰۲)	(۳۷)	۱۱,۴۸۹
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	*	*	---	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس(سهامی خاص) نماد: وبصادر ۸		شماره اطلاعاتیه: ۴۸۴۲۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	(۲,۴۰۵)	(۳,۸۰۲)	(۳۷)	۱۱,۴۸۹
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۷۹,۴۴۵	۲۲۲,۲۵۷	(۱۹)	۲۲۲,۲۵۷
تعدیلات سنواتی	(۷,۰۰۹)	(۹,۵۲۳)	(۲۶)	(۱۰,۸۱۱)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۷۲,۴۳۶	۲۱۲,۷۳۴	(۱۹)	۲۱۱,۴۴۶
سود سهام مصوب	(۹۰,۰۰۰)	(۴۹,۶۳۹)	۸۱	(۴۹,۶۳۹)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۸۲,۴۳۶	۱۶۳,۰۹۵	(۴۹)	۱۶۱,۸۰۷
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۸۰,۰۳۱	۱۵۹,۲۹۳	(۵۰)	۱۷۳,۲۹۶
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۸۶۰)
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۸۰,۰۳۱	۱۵۹,۲۹۳	(۵۰)	۱۷۳,۴۳۶
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۲)	(۴)	(۵۰)	۱۱
سرمایه	۱,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰	۰	۱,۰۳۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس(سهامی خاص)	نماد: وبصادر ۸	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۲۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۳۸,۰۶۴	(۹,۶۴۹)	--	(۲۴,۵۴۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۵۶۰	۱,۵۴۸	(۶۴)	۳,۳۸۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۸,۶۲۴	(۸,۱۰۱)	---	(۲۱,۱۵۹)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود پرداختی بابت استقراض	(۳,۷۸۳)	.	--	(۸۹)
سود سهام پرداختی	.	.	---	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳,۷۸۳)	.	--	(۸۹)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲,۵۶۸)	(۶,۳۲۹)	(۵۹)	(۶,۳۲۹)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۹۹۰	.	---	۸,۳۳۱
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	.	.	---	.
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶,۵۱۴)	.	---	(۲۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	.	.	---	.
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	.	.	---	.
تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	---	.
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	---	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵,۵۲۴)	.	---	۸,۳۰۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۶,۷۴۹	(۱۴,۴۳۰)	---	(۱۹,۲۷۵)
فعالیت‌های تأمین مالی			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس(سهامی خاص) نماد: وبصادر ۸				
شماره اطلاعیه: ۴۸۴۲۲۴		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۲,۶۵۰)	۰	--	(۵۵۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱۲,۶۵۰)	۰	--	(۵۵۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۴,۰۹۹	(۱۴,۴۳۰)	--	(۱۹,۸۲۵)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۷,۹۲۶	۲۷,۷۵۱	(۷۱)	۲۷,۷۵۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲۲,۰۲۵	۱۳,۳۲۱	۶۵	۷,۹۲۶
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۴۴۴,۵۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس(سهامی خاص)	نماد: وبصادر ۸	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۲۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال